Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «Приосколье-К»
за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации ... 3
2.Учетная политика и её изменения ... 4
2.1. Основа составления ... 4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности ... 4
2.3. Нематериальные активы ... 5
2.4. Поисковые затраты ... 5
2.5. НИОКР ... 5
2.6. Финансовые вложения ... 5
2.7. Незавершенное строительство ... 5
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары ... 5
2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ ... 6
2.10. Незавершенное производство ... 6
2.11. Признание дохода ... 6
2.12. Порядок признания расходов ... 7
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов ... 7
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов ... 7
2.15. Порядок учета государственной помощи ... 8
2.16. Перечень сегментов ... 8
2.17. Учет договоров строительного подряда ... 8
2.18. Применение ПБУ 18/02 ... 8
2.19. Учет специальных фондов ... 9
2.20. Связанные стороны ... 9
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ... 9
2.22. Иные способы учетной политики ... 9
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: ... 10
3. Раскрытие существенных показателей отчетности ... 12
3.1. Оценка структуры баланса ... 12
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР. ... 12
3.3. Основные средства ... 13
3.4. Незавершенные капитальные вложения ... 13
3.5. Доходные вложения в материальные ценности ... 13
3.6. Финансовые вложения ... 13
3.7. Запасы ... 13
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков ... 13
3.9. Прочие оборотные активы ... 14
3.10. Кредиты и займы ... 14
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность ... 14
3.12. Доходы будущих периодов ... 15
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности ... 15
3.14. Прочие доходы и расходы ... 15
3.15. Прибыль ... 15
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли ... 17
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию ... 17
3.18. Информация о связанных сторонах ... 17
3.19. Изменение оценочных значений ... 19
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении ... 19
3.21. Информация об участии в совместной деятельности ... 20
3.22. Государственная помощь ... 20
3.23. Информация по отчетным сегментам ... 20
3.24. Информация по прекращаемой деятельности ... 20
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом .. 20
3.26. Движение денежных средств ... 20
3.27. Долевое строительство ... 21
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках ... 21
3.29. Чрезвычайные факты ... 21
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности ... 21
3.31. Допущение непрерывности деятельности ... 21
3.32. Информация о событиях после отчетной даты ... 22
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации ... 22
3.34. Информация об экологической деятельности ... 22

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Приосколье-К» (далее по тексту Организация) учреждено в 2008 году.

Его учредителем является: АО «Приосколье».

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 рублей.

распределение долей: АО «Приосколье» - 100%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 350056, г. Краснодар, пос. Индустриальный, ул. им. Осокина Е.А., д.7

Фактический адрес Организации: 350056, г. Краснодар, пос. Индустриальный, ул. им. Осокина Е.А., д.7.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения:
Сочинский отдел продаж, расположенный по адресу: 354003, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Труда, д. 27А.

Уведомление о постановке на учет от 20.10.2009г. № 1153043 Межрайонной ИФНС №7 по Краснодарскому краю.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1082312004598.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 23 № 007079654, 16.04.2008г., выдано ИФНС России №5 по г. Краснодару.
Свидетельство о постановке на учет серия 23, номер 007079373, 16.04.2008г., выдано ИФНС России №5 по г. Краснодару.
Свидетельство о постановке на учет по месту нахождения 08.06.2017г., выдано ИФНС России №4 по г. Краснодару.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Оптовая торговля мясом птицы и полуфабрикатами из него.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 49 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *отсутствуют.*

1.11. Органы управления: директор *Маньков Эдуард Валерьевич*

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) – отсутствуют,

полностью оплаченных - отсутствуют, неоплаченных - отсутствуют,

оплаченных частично - отсутствуют.

1.13. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, его дочерних и зависимых обществ - отсутствуют.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером Овчинниковой С.В.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике ООО «Приосколье-К на 2020 год» №228 от 31.12.2019г.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году - отсутствовали

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере не менее 5%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности: отсутствует.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2019, 2020 годах отсутствовали.

2.4. Поисковые затраты

Поисковых затраты в 2019, 2020 годах отсутствовали.

2.5. НИОКР

НИОКР в 2019,2020 годах отсутствовали.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2019,2020 годах отсутствовали.

2.7. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство в 2019,2020 годах отсутствовало.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом: по средней себестоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары по фактической себестоимости.

Учет спецодежды в порядке учета ОС, в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев - не производится.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов - линейный.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:
- по средней себестоимости;

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)
- по средней себестоимости;

По разным группам товаров можно применять разные способы оценки.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) - по фактической себестоимости.

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

2.9. Резерв на снижение стоимости МПЗ

Резерв на снижение стоимости МПЗ в 2019, 2020 году не создавался.

2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство в 2019, 2020 годах отсутствовало.

2.11. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) - затраты, связанные с осуществлением деятельности предприятия и собранные в течение отчетного периода на счете 44.1 «Издержки обращения».

Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании) (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов): расходы, учтенные на счете 44.1 «Издержки обращения» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.7 «Расходы на продажу» в полной сумме.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

В соответствии с ПБУ 10/99 взносы в компенсационный фонд –отсутствуют

Порядок списания расходов будущих периодов: пропорционально с равномерным списанием в течение срока использования.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):
- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников: резерв рассчитывается как сумма фактически начисленных расходов на оплату труда, с учетом положения о заработной плате за текущий месяц и фактически начисленных страховых взносов за текущий месяц, умноженные на плановый процент отчислений в резерв, определенный на текущий год. Плановый процент на текущий год определяется как частное от деления ожидаемой суммы расходов по предоставлению отпусков за текущий год с учетом начисленных страховых взносов на плановый фонд оплаты труда за год с учетом начисленных страховых взносов. Ожидаемый размер оплаты отпусков определяется по расчету: годовой фонд оплаты труда разделить на 12, разделить на 29,4 и умножить на 28; сумма страховых взносов, как составляющая резерва, рассчитывается по каждому сотруднику с учетом графика отпусков. Плановый фонд оплаты труда и размер страховых взносов рассчитывается по штатному расписанию с учетом надбавок и доплат сотрудникам, установленным положением об оплате труда. По окончании финансового года по состоянию на 31 декабря текущего года производится ревизия остатка неиспользованных отпусков по каждому сотруднику и остаток по резерву предстоящих отпусков корректируется в соответствии с оставшимися днями, порядком начисления отпусков и ставок взносов, применяемых в предстоящем финансовом году.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резервы создаются только в тех случаях, когда по оценке организации существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Величина резерва определяется по каждому факту отдельно. Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, проводится только корректировка сформированного резерва.

Резервы сомнительных долгов в 2020 году не создавались.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Государственная помощь в 2019,2020 годах не предоставлялась.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

В 2019, 2020 годах договора строительного подряда отсутствуют.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

- Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки.

При этом:
а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в Учетной политики), то:
- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;
б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в Учетной политики), то:
- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- Корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.
Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки. (Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02).

01.01.2020 года проведена переквалификация временных и постоянных разниц в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02 .

2.19. Учет специальных фондов

Специальные фонды в 2019,2020 годах отсутствуют.

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:
– учредители, участники, бенефициары
– основной управленческий персонал организации.

Основным управленческим персоналом Организации является Директор (ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н).

Бенефициарным владельцем Организации является Бобрицкий Геннадий Алексеевич.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: существенность ошибки организация определяет самостоятельно в соответствии с п. 3 ПБУ 22/2010, исходя как из величины, так и из характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности; общим критерием для признания ошибки существенной является оценка ее влияния на принятие решений пользователями бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной если сумма по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.
-несущественная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода

Метод исправления ошибок: красное сторно.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) - по стоимости приобретенного товара для продажи.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Запасы", с выделением в составе статьи "Расходы будущих периодов" строк "в том числе более 12 месяцев" и "в том числе не более 12 месяцев".
Организация к расходам будущих периодов относит расходы на приобретение неисключительных прав на программы для ЭВМ и учитывают их в следующем порядке:
- если по условиям договора на приобретение неисключительных прав установлен срок использования программ для ЭВМ, то расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, учитываются равномерно в течение этих периодов;
-если из условий договора на приобретение неисключительных прав нельзя определить срок использования программ для ЭВМ, то произведенные расходы распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов. При этом период, в течение которого указанные расходы подлежат учету для целей налогообложения прибыли, составляет 5 лет (абз.2 п. 4 ст. 1235 ГК).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности отражается по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99)- развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Информация об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010): организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: отсутствуют
Пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте: отсутствовали

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств **отдельно** от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) – не осуществлялось.

Отчет об использовании целевых поступлений:

Формируется кассовым методом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствует.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2020 г валюта баланса Организации составляет 30 617 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:
Внеоборотные активы –519 тыс. руб. или 1,7%;
Оборотные активы – 30 098 тыс. руб., или 98,3 %

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:
Капитали резервы – 905 тыс. руб. или 3,0 %;
Долгосрочные обязательства – 34 тыс. руб., или 0,1 %
Краткосрочные обязательства – 29 678тыс. руб., или 96,9 %

На 31.12.2019 г валюта баланса Организации составляет 47 926 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2019 г представляет следующее:
Внеоборотные активы –522 тыс. руб. или 1,1%;
Оборотные активы – 47 404 тыс. руб., или 98,9 %

Структура пассива на 31.12.2019 г представляет следующее:
Капитали резервы – (5 305) тыс. руб. или (11,1) %;
Долгосрочные обязательства – 47 тыс. руб., или 0,1 %
Краткосрочные обязательства – 53 184 тыс. руб., или 111 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

В организации в 2019, 2020 годах отсутствуют нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной части пояснений.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения.
По данной статье на 31.12.2019 г нет объектов для отражения

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения.
По данной статье на 31.12.2019 г нет объектов для отражения

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 г отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2019 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2019 г отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4 «Запасы» табличной части пояснений.

Резерв по снижение стоимости МПЗ на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 г. не создавался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. в сумме 15 369 тыс. руб. представляет собой:

- авансы выданные в сумме 1 426 тыс. руб., за вычетом НДС сч.76 ВА,

- задолженность покупателей в сумме 11 778 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам- 1 888 тыс. руб.
- прочие дебиторы в сумме 277 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2019г. в сумме 27 976 тыс. руб. представляет собой:

- авансы выданные в сумме 1 087 тыс. руб., за вычетом НДС сч.76 ВА,
- задолженность покупателей в сумме 25 855 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам- 993 тыс. руб.
- прочие дебиторы в сумме 41 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года отсутствует.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г.- нет объектов для отражения.

3.10. Кредиты и займы

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения.
По данной статье на 31.12.2019 г нет объектов для отражения.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г отсутствует.
Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2019 г отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. в сумме 27 529 тыс. руб. представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 16 489 тыс. руб.
- задолженность перед покупателями в сумме 5 779 тыс. руб. (в том числе авансы полученные в сумме 6 357 тыс.руб, за вычетом НДС 578 тыс. руб. сч.76.АВ)
- задолженность перед персоналом 1 349 тыс. руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 1 027 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 2 679 тыс. руб.
- прочие кредиторы 206 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. в сумме 51 211 тыс. руб. представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 41 180 тыс. руб.
- задолженность перед покупателями в сумме 4 218 тыс.руб. (в том числе авансы полученные в сумме 4 640 тыс.руб, за вычетом НДС 422 тыс. руб. сч.76 АВ)
- задолженность перед персоналом 1 385 тыс. руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 1 060 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 3 012 тыс. руб.
- прочие кредиторы 356 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г доходы будущих периодов отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2019 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы за 2020 год представляют собой выручку в сумме 1 544 733 тыс. руб., в том числе по видам:
-выручка от продажи покупных товаров – 1 544 733 тыс.руб.

Расходы за 2020 год от осуществления данного вида деятельности составили 15 358 087 тыс. руб., в том числе:
себестоимость – 1 436 227 тыс. руб.
коммерческие расходы – 99 580 тыс. руб.
в т.ч.по видам и статьям: материальные затраты – 2 166 тыс.руб.
расходы на оплату труда – 25 907 тыс. руб.
отчисления на соц. нужды – 7 706 тыс. руб.
амортизация – 39 тыс. руб.
прочие – 63 763 тыс. руб.

Доходы за 2019 год представляют собой выручку в сумме 1 830 096 тыс. руб., в том числе по видам:
-выручка от продажи покупных товаров – 1 830 096 тыс.руб.

Расходы за 2019 год от осуществления данного вида деятельности составили 1 824 767 тыс. руб.,
в том числе:
- себестоимость – 1 716 862 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 107 905 тыс. руб.,
в т.ч. по видам и статьям: материальные затраты – 2 387 тыс. руб.
расходы на оплату труда – 24 930 тыс. руб.
отчисления на социальные нужды – 7 362 тыс. руб.
амортизация – 394 тыс. руб.
прочие – 72832 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 «Затраты на производство» табличной части пояснений.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности на 31.12.2020г. составила 8 926 тыс. руб.
Прибыль от осуществления обычных видов деятельности на 31.12.2019г. составила 5 329 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2020 год составили - 43 тыс. руб.,

Прочие расходы за 2020 год составили - 958 тыс. руб.,
в т.ч.: расходы на услуги банков - 749 тыс. руб.
штрафы, пени, неустойки - 10 тыс. руб.
прочие расходы - 199 тыс. руб.

Прочие доходы за 2019 год составили - 9 тыс. руб.,

Прочие расходы за 2019 год составили – 1 725 тыс. руб.,
в т.ч.: расходы на услуги банков – 1 210 тыс. руб.

штрафы, пени, неустойки - 234 тыс. руб.
прочие расходы - 281 тыс. руб.

3.15. Прибыль

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 8 011 тыс. руб. и прибыль по налоговому учету 9 249 тыс. руб.
Начислен налог на прибыль1 850 тыс. руб.
Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 999 тыс. руб., сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 200 тыс. руб.

По итогам 2019 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 3 613 тыс. руб. и прибыль по налоговому учету 4 724 тыс.руб.
Налоговая база для исчисления налога на прибыль уменьшена на убытки прошлых лет на сумму 1 313 тыс. руб. (не более 50% от налоговой базы п.2.1. ст.283 НК РФ). Начислен налог на прибыль 682 тыс. руб.
Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 1 139 тыс. руб., сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 228 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 год составили 35 тыс. руб.; за 2019 год - 255 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2020 год, тыс. руб.		Оборот за 2019 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	Возникло	погашено
Оценочные обязательства	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	-	-	-	-
Убытки прошлых лет	-	-	-	263
Резерв на оплату отпусков	590	555	549	541

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2020 год составили 13 тыс. руб.; за 2019 год – 14 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2020год, тыс. руб.		Оборот за 2019 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	-	8	10	4
Материалы (Спецодежда)	10	15	22	14

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано с начислением оплаты за отпуск.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:
- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- с превышением стоимость спецодежды (для целей налогообложения прибыли принимается в полном объеме в момент передачи в эксплуатацию; для бухгалтерского

учета включается в издержки обращения пропорционально сроку её полезного использования с момента передачи в эксплуатацию).

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано:
- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.
- с превышением стоимость спецодежды (для целей налогообложения прибыли принимается в полном объеме в момент передачи в эксплуатацию; для бухгалтерского учета включается в издержки обращения пропорционально сроку её полезного использования с момента передачи в эксплуатацию).

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) - отсутствуют.

Изменения применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом (п. 25 ПБУ 18/02) - отсутствуют.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (п. 25 ПБУ 18/02) - отсутствуют.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли на момент подписания отчетности решения о распределении чистой прибыли на момент окончания 2020 года и на момент окончания 2019 года не принято.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения:
По данной статье на 31.12.2019 г нет объектов для отражения:

3.18. Информация о связанных сторонах

Сделки со связанными сторонами **за отчетный 2020 год**:

В 2020 году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
АО «Приосколье»	-	-	-	-
АО «ТД Приосколье»	-	-	-	-

В 2020 году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
АО «Приосколье»	Право пользование товарным знаком	16	Отсрочка до 30 дней.	
АО «ТД Приосколье»	Поступление товаров	1606446	Отсрочка до 20 дней.	15155

Сделки со связанными сторонами за **предшествующий 2019 год**:

В 2019 году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
АО «ТД Приосколье»	Услуги по логистическому договору	-	Отсрочка до 30 дней.	-
АО «Приосколье»	-	-	-	-

В 2019 году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
АО «Приосколье»	Право пользование товарным знаком	16	Отсрочка до 30 дней.	1
АО «ТД Приосколье»	Поступление товаров	1893275	Отсрочка до 20 дней.	39623

По состоянию на 31.12.2020 г задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 15 155 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2019 г задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 39 624 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	1781
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	471
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	113
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-

	Иные долгосрочные вознаграждения	-
	ИТОГО	2365

Вознаграждение управленческому персоналу за 2019 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	1659
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	436
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	149
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
	ИТОГО	2244

В 2020, 2019 годах Организацией не проводились операции с бенефициарным владельцем.

3.19. Изменение оценочных значений

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения.
По данной статье на 31.12.2019 г нет объектов для отражения.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» табличной части пояснений.

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2. Обязательства по выплате работникам премии по итогам года отсутствует.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций:

Условные обязательства и активы на 31.12.2020г. отсутствуют.
Условные обязательства и активы на 31.12.2019г. отсутствуют.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):
- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): отсутствуют
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): отсутствуют

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2020, 2019 годах не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2020, 2019 годов не получала государственную помощь.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
На 31.12.2020 г.:
Касса - 562 тыс. руб.
Расчетный счет – 3 401 тыс. руб.
Переводы в пути – 1 675 тыс. руб.

На 31.12.2019 г.:
Касса - 56 тыс. руб.
Расчетный счет – 6 772 тыс. руб.
Переводы в пути – 917 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011)- отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп."а" п. 25 ПБУ 23/2011) - отсутствуют

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) - отсутствует.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) - отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) - отсутствуют.

3.27. Долевое строительство

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения.
По данной статье на 31.12.2019 г нет объектов для отражения.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправления существенных ошибок в 2020 и 2019 годах не осуществлялось.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020, 2019 годах отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) - отсутствуют

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) - отсутствуют

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз.4 п. 22 ПБУ 3/2006) – отсутствуют.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)
В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты в 2020 и 2019 годах отсутствовали.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Риски хозяйственной деятельности в 2020 и 2019 годах отсутствовали.

3.34. Информация об экологической деятельности

Экологическая деятельность в 2020 и 2019 годах не осуществлялась.

Директор _____Маньков Э.В.

15 марта 2021